



揭露 ESG 因素納入投資管理流程 所採取作業程序及管理措施

- 本公司依據中華民國 112.5.11 中信顧字第 1120600076 號函要求，揭露 ESG 因素納入投資管理流程作業程序至官網永續專區
- 將 ESG 議題納入投資決策制定過程及年度檢視
凱基投信深信 ESG 投資與長期收益之間具良性與正向關係，並將 ESG 落實於投資流程中，從台股資產池建立、債券投資標的篩選、到持有標的定期風險檢視與評估等，均納入 ESG 因素。
就 ESG 投資流程及風險評估逐項說明如下：
 - 一、台股資產池納入「臺灣公司治理 100 指數」成分股
自動入池之股票納入「臺灣公司治理 100 指數」成分股，並配合指數公司公告進行更新，鼓勵所管理公、私募基金及全權委託投資帳戶重視公司治理、善盡企業社會責任。
「臺灣公司治理 100 指數」由臺灣證券交易所自行編製並於 104 年 6 月 29 日發布，係以公司治理評鑑結果前 20% 作為成分股主要篩選條件，並加入流動性、財務指標等條件篩選 100 檔成分股。
 - 二、台股資產池納入篩選「公司治理評鑑結果」
本公司採用最新一期之「公司治理評鑑結果」，於第一道台股資產池篩選流程將「公司治理評鑑結果」不屬於評鑑級距前 80% 之投資標的剔除；不予進入後續篩選程序。
 - 三、台股資產池篩選流程納入 ESG 評分
本公司採用第三方機構資料庫，於台股資產池篩選流程納入 ESG 分數。依因子模型入池之台股標的，因子模型的評分項目納入台股標的 ESG 評分(分數越高者，ESG 相對表現越佳)，以

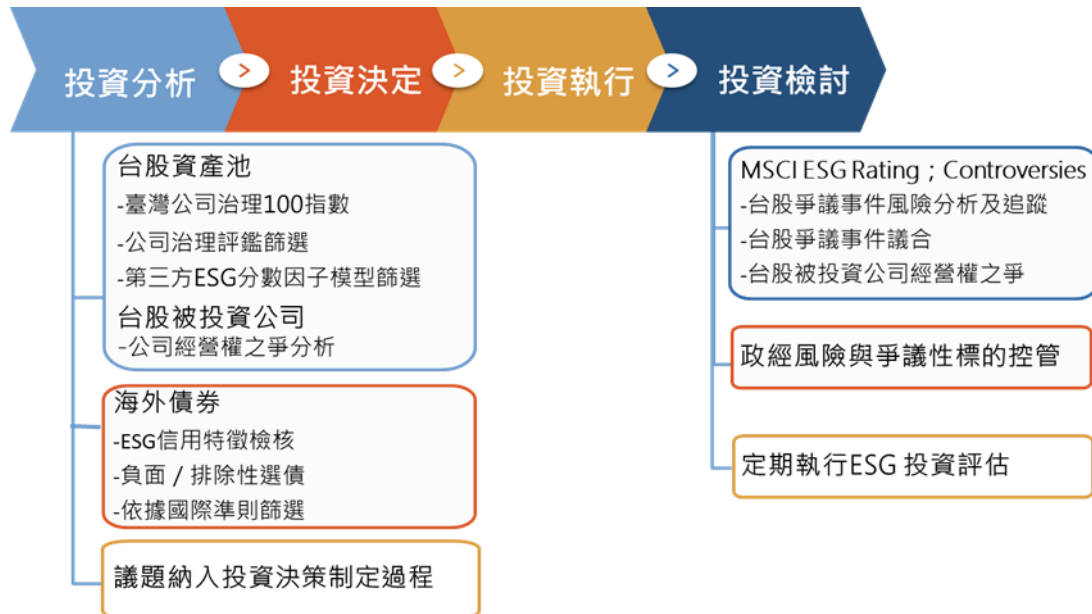


凱基投信

KGI SITE

評估被投資公司業務經營活動涉及違反 ESG 或有不利永續經營之風險。

四、投資過程中再透過如台灣公司治理評鑑報告、MSCI 專業機構具體可量化 ESG 的衡量標準，協助驗證企業推動永續發展成效，針對未達內部評估標準或無相關評分之被投資公司，定期評估之。



投資團隊透過持續專業教育訓練並輔以國際 ESG 評等資料庫資訊針對可投資對象建立 ESG 風險評估邏輯，將 ESG 風險高且不積極改善的公司排除於可投資範圍外，同時建置定期檢視持有標的 ESG 風險機制，每年定期檢視前一年底持有部位 ESG 風險變化，對於高度 ESG 風險持有標的持續追蹤。除此之外，我們也定期審視基金整體 ESG 風險分布，凱基投信管理基金的責任義務不僅只限於極大化受益人績效，甚至可以透過我們基金投資的力量，來監督並影響被投資公司經營管理層落實 ESG，達到凱基投信貫徹永續投資的理念。